

5404

智原科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十一年一月一日至三月三十一日及

民國九十年一月一日至三月三十一日

公司地址：新竹科學園區力行一路 10 之 2 號

公司電話：(03)578-7888

## 財務季報表 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7-9
(三)會計變動之理由及其影響	9
(四)重要會計科目之說明	10-16
(五)關係人交易	16-18
(六)質押之資產	18
(七)重大承諾事項及或有事項	18
(八)重大之災害損失	19
(九)重大之期後事項	19
(十)其他	
1.金融商品資訊	19
2.其他	19
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20-21
2.轉投資事業相關資訊	22-23
3.大陸投資資訊	24

## 智原科技股份有限公司 會計師核閱報告

智原科技股份有限公司民國九十一年三月三十一日及民國九十年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至三月三十一日及民國九十年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表之整體表示查核意見。

如財務季報表附註四.5所述，智原科技股份有限公司民國九十一年三月三十一日及民國九十年三月三十一日資產負債表所列採權益法評價之長期股權投資被投資公司民國九十一年一月一日至三月三十一日及民國九十年一月一日至三月三十一日財務報表未經會計師核閱。又如財務季報表附註十一所述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師之核閱結果，除上段所述智原科技股份有限公司民國九十一年一月一日至三月三十一日及民國九十年一月一日至三月三十一日之財務報表，若能取得被投資公司經會計師核閱之財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而需作修正之情事。

此 致

智原科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所  
證期會核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(84)台財證(六)第 12590 號  
(80)台財證(六)第 53174 號

王金來

會計師：

楊建國

中華民國九十一年四月十二日

智原科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十一年三月三十一日  
及民國九十年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十一年三月三十一日		九十年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十一年三月三十一日		九十年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						21-	流動負債					
110-	現金及約當現金	二及四.1	\$ 432,972	16.00	\$ 511,278	23.27	2121	應付票據及應付帳款	五	\$ 140,941	5.21	\$ 30,040	1.37
111-	短期投資	二及四.2	235,000	8.69	93,162	4.24	2143	應付關係人款項		94,031	3.48	81,802	3.72
1143	應收票據及帳款淨額	二及四.3	372,011	13.75	261,861	11.92	2153	應付費用		62,317	2.30	87,858	4.00
1153	應收關係人款項	五	269,227	9.95	73,415	3.34	2161	應付所得稅		80,264	2.97	6,822	0.31
121-	存貨	二及四.4	182,946	6.76	199,280	9.07	217-	應付資產款		5,490	0.20	7,111	0.32
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.12	7,660	0.28	2,093	0.10	2224	其他流動負債		40,347	1.49	164,629	7.49
1298	其他流動資產		32,384	1.20	27,293	1.24	2270	一年內到期之長期負債		6,810	0.25	-	-
1291	用途受限制銀行存款-流動	六	95,000	3.51	-	-	228-	流動負債合計		430,200	15.90	378,262	17.21
	流動資產合計		1,627,200	60.14	1,168,382	53.18							
1421	長期投資	二及四.5	505,943	18.70	573,925	26.12							
	固定資產	二、四.6及七					242-	長期負債					
150-	土地		33,576	1.24	33,576	1.53	2428	政府配合款	二及四.7	20,429	0.75	27,655	1.26
152-	房屋及建築		224,744	8.31	20,992	0.96							
1531	機器設備		96,926	3.58	87,911	4.00	28-	其他負債					
1751	電腦軟體		170,851	6.31	155,571	7.08	2811	應計退休金負債	二	10,694	0.40	8,004	0.37
1681	什項設備		43,459	1.61	27,841	1.27		負債合計		461,323	17.05	413,921	18.84
1681	研發設備		42,238	1.56	32,387	1.47							
	成本合計		611,794	22.61	358,278	16.31	3-	股東權益					
	減：累計折舊		(201,720)	(7.46)	(150,304)	(6.85)	31-	股本	四.8	1,269,430	46.92	865,013	39.37
1671	加：未完工程		182	0.01	83,195	3.79	32-	資本公積	四.9				
1672	預付設備款		76,206	2.82	23,821	1.08	321-	股本溢價		21,596	0.80	21,596	0.98
	固定資產淨額		486,462	17.98	314,990	14.33	33-	保留盈餘					
	無形資產	二					3311	法定盈餘公積	四.10	130,551	4.83	65,649	2.99
1781	專門技術		385	0.01	1,619	0.07	3351	未分配盈餘	四.11	822,234	30.39	820,590	37.34
	其他資產							累積換算調整數	二	427	0.01	10,606	0.48
1811	閒置資產	二	1,870	0.07	-	-	3421	股東權益合計		2,244,238	82.95	1,783,454	81.16
1821	存出保證金		2,074	0.08	2,569	0.11							
1843	長期應收款淨額		5,627	0.21	-	-							
1861	遞延所得稅資產-非流動	二及四.12	11,000	0.41	5,890	0.27							
1887	用途受限制銀行存款-非流動	六	65,000	2.40	130,000	5.92							
	其他資產合計		85,571	3.17	138,459	6.30							
	資產總計		\$ 2,705,561	100.00	\$ 2,197,375	100.00		負債及股東權益總計		\$ 2,705,561	100.00	\$ 2,197,375	100.00

(請參閱財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

智原科技股份有限公司

損 益 表

民國九十一年一月一日至三月三十一日

及民國九十年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十一年一月一日至三月三十一日		九十年一月一日至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二及五				
4111	營業收入總額		\$ 672,345	101.45	\$ 595,600	100.24
419-	銷貨折讓		(9,590)	(1.45)	(1,398)	(0.24)
	營業收入淨額		662,755	100.00	594,202	100.00
5111	營業成本	五	(352,695)	(53.22)	(287,654)	(48.41)
	營業毛利		310,060	46.78	306,548	51.59
	營業費用					
61-	銷管費用		(51,598)	(7.78)	(42,167)	(7.10)
63-	研發費用		(85,529)	(12.90)	(79,393)	(13.36)
	營業費用合計		(137,127)	(20.68)	(121,560)	(20.46)
	營業利益		172,933	26.10	184,988	31.13
	營業外收入					
7111	利息收入	五	5,991	0.90	6,077	1.02
7161	兌換利益		1,772	0.27	-	-
712-	短期投資收入		519	0.08	6,801	1.14
7481	其他收入		26	-	2	-
	小 計		8,308	1.25	12,880	2.16
	營業外支出					
7521	長期股權投資損失	二及四.5	(35,426)	(5.34)	(6,234)	(1.05)
7561	兌換損失	二	-	-	(3,077)	(0.51)
7571	存貨呆滯損失	二及四.4	(19,142)	(2.89)	(7,712)	(1.30)
788-	其他損失		(234)	(0.04)	(7,299)	(1.22)
	小 計		(54,802)	(8.27)	(24,322)	(4.08)
7991	本期稅前淨利		126,439	19.08	173,546	29.21
8111	所得稅	二及四.12	(12,005)	(1.81)	(19,914)	(3.35)
9751	本期稅後淨利		\$ 114,434	17.27	\$ 153,632	25.86
99-	基本每股盈餘(元)	四.13				
	本期稅後淨利		\$ 0.90		\$ 1.21	

(請參閱財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

智原科技股份有限公司

現金流量表

民國九十一年一月一日至三月三十一日

及民國九十年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十一年一月一日 至三月三十一日	九十年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 114,434	\$ 153,632
調整項目：		
存貨呆滯損失	19,142	7,712
呆帳損失	-	5,000
折舊費用	16,632	12,598
各項攤提	-	908
長期股權投資損失	35,426	6,234
短期投資收益	(519)	(6,801)
遞延所得稅資產減少	4,672	12,440
應收票據及帳款(增加)減少	36,341	(27,218)
應收關係人款項(增加)減少	(129,367)	20,987
存貨(增加)減少	(35,638)	59,613
其他流動資產減少	306	286
應付票據及帳款增加(減少)	3,669	(22,595)
應付關係人款項減少	(89,349)	(88,433)
應付費用減少	(3,487)	(52,277)
應付所得稅增加	7,333	-
其他流動負債增加(減少)	(19,900)	16,739
應計退休金負債增加	1,749	1,341
營業活動之淨現金流入(出)	(38,556)	100,166
投資活動之現金流量：		
用途受限制銀行存款減少	-	13,179
短期投資(增加)減少	(114,481)	127,805
長期投資增加	-	(320,038)
購置固定資產	(88,654)	(58,930)
存出保證金(增加)減少	78	(840)
投資活動之淨現金流出	(203,057)	(238,824)
融資活動之現金流量：		
政府配合款增加	-	5,531
融資活動之淨現金流入	-	5,531
本期現金及約當現金減少數	(241,613)	(133,127)
期初現金及約當現金餘額	674,585	644,405
期末現金及約當現金餘額	\$ 432,972	\$ 511,278
不影響現金流量之投資及融資活動		
現金流量資訊之補充揭露		
購置固定資產	\$ 73,074	\$ 66,041
加：期初應付資產款	21,070	-
減：期末應付資產款	(5,490)	(7,111)
支付現金	\$ 88,654	\$ 58,930
本期支付所得稅	\$ 507	\$ 28,590

(請參閱財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

智原科技股份有限公司  
財務季報表附註  
民國九十一年三月三十一日  
及民國九十年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司成立於民國八十二年六月十日，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售：特殊應用積體電路設計用元件庫(ASIC Library)及特殊應用積體電路設計用電子設計、自動化軟體工具(ASIC EDA Tools)。本公司股票自民國八十八年十月二十七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

2. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之即期匯率折算新台幣金額入帳，結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，列為當期損益。至資產負債表日尚未收取或償付之外幣債權或債務，按資產負債表日之即期匯率予以調整，其兌換差額屬長期投資部份，以「累積換算調整數」科目，列入股東權益項下調整，其餘列為當期損益。

3. 短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，出售成本採加權平均法計算。

4. 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以估列。

5. 存貨

存貨係按成本與市價孰低法評價，成本之計算採用加權平均法，至於市價之取決，在製品及製成品係按淨變現價值。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 長期股權投資

- (1) 凡持有被投資公司普通股股權百分之二十以上者，採權益法評價；持有被投資公司普通股股權未達百分之二十者，則採成本法評價。
- (2) 凡持股比例在百分之五十以上之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，會計年度終了時並編製合併報表，但子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之百分之十者，或其營業性質顯著不同者，不編入合併報表。
- (3) 採權益法評價者，其投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均分攤。
- (4) 凡不適用權益法評價之長期股權投資，按成本法評價。投資於未上市上櫃公司之股票，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

7. 固定資產

- (1) 係以取得成本為入帳基礎，重大更新或改良作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列為費用。固定資產報廢或處份損失以列當期營業外損失，處分固定資產利益則列為當年度之營業外收入。

- (2) 折舊係採平均法，依下列耐用年數計提：

房屋及建築	5-50 年(含建築物 48-50 年, 廠房設備 5-15 年)
機器設備	3-5 年
電腦軟體	3-5 年
研發設備	3-5 年
什項設備	3-5 年

8. 無形資產

包括專門技術作價及專利授權費。無形資產以取得成本為入帳基礎，採直線法按五年攤銷。

9. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每次購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

10. 收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。



智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 勞工退休金

本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，按每年已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。截至民國九十一年及民國九十年三月三十一日止退休金專戶餘額分別為 14,230 仟元及 10,218 仟元。

本公司有關退休金之會計處理，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，依精算結果認列退休金負及淨退休金成本。

12. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權股資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

13. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	91.03.31	90.03.31
零用金	\$300	\$210
支票存款及活期存款	77,672	103,673
定期存款	355,000	407,395
合 計	\$432,972	\$511,278

2. 短期投資淨額

	91.03.31	90.03.31
基 金	\$235,000	\$100,040
減：備抵短期投資跌價損失	-	(6,878)
淨 額	\$235,000	\$93,162

上述短期投資均無提供擔保之情事。

3. 應收票據及帳款淨額

	91.03.31	90.03.31
應收票據	\$43,216	\$88,004
應收帳款	345,185	193,176
小 計	388,401	281,180
減：備抵呆帳	( 13,632 )	(19,319)
減：備抵銷貨折讓	( 2,758 )	-
淨 額	\$372,011	\$261,861

4. 存貨淨額

	91.03.31	90.03.31
製成品	\$82,094	\$80,621
在製品	109,711	129,147
在途存貨	6,253	-
小 計	198,058	209,768
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 15,112 )	(10,488)
淨 額	\$182,946	\$199,280

上項存貨均無提供擔保或質押之情事；民國九十一年及民國九十年三月三十一日投保金額分別為 319,596 仟元及 249,889 仟元。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.長期股權投資淨額

a.

被投資公司	股票 種類	91.03.31			
		股數	金額	持股 比例	評價 基礎
Faraday Technology Corporation (USA) (Faraday-USA)	普通股	28,580 仟股	\$52,319	100%	權益法
	特別股	2,000 仟股	-		
Faraday Technology Japan Corporation (Faraday-Japan)	普通股	2 仟股	7,560	99.90%	權益法
Faraday Technology-B.V.	普通股	0.6 仟股	7,676	100%	權益法
Faraday Technology-B.V.I.	普通股	50 仟股	1,785	100%	權益法
智宏投資股份有限公司(智宏投資)	普通股	29,994 仟股	295,485	99.98%	權益法
3CX Inc.	特別股	100 仟股	14,822	-	成本法
聯笙電子股份有限公司	普通股	675 仟股	9,988	0.57%	成本法
信鑫創業投資股份有限公司	普通股	4,500 仟股	45,000	8.11%	成本法
Avalent Technology Inc.	特別股	1,250 仟股	30,800	-	成本法
Anasift Technology Inc.	特別股	900 仟股	9,230	-	成本法
太和科技股份有限公司	普通股	309 仟股	11,278	0.97%	成本法
富晶半導體股份有限公司	普通股	1,000 仟股	20,000	5.13%	成本法
Integrated Circuit Technology Corp.	特別股	154 仟股	-	-	成本法
合 計			<u>\$505,943</u>		

b.

被投資公司	股票 種類	90.03.31			
		股數	金額	持股 比例	評價 基礎
Faraday Technology Corporation (USA)	普通股	18,580 仟股	\$81,998	100%	權益法
	特別股	2,000 仟股			
Faraday Technology Japan Corp.	普通股	2 仟股	13,383	99.90%	權益法
Faraday Technology-B.V.	普通股	0.6 仟股	18,228	100%	權益法
智宏投資公司(註)	普通股	29,994 仟股	299,940	99.98%	權益法
3CX Inc.	特別股	100 仟股	14,822	-	成本法
聯笙電子股份有限公司	普通股	563 仟股	9,988	0.59%	成本法
信鑫創業投資股份有限公司	普通股	4,500 仟股	45,000	8.11%	成本法
晶捷科技股份有限公司	普通股	802 仟股	8,020	2.43%	成本法
Avalent Technology Inc.	特別股	1,250 仟股	30,800	-	成本法
Anasift Technology Inc.	特別股	900 仟股	9,229	-	成本法
太和科技股份有限公司	普通股	255 仟股	11,278	0.97%	成本法
富晶半導體股份有限公司	普通股	1,000 仟股	20,000	9.52%	成本法
Integrated Circuit Technology Corp.	特別股	154 仟股	9,711	-	成本法
預付投資款			1,528		
合 計			<u>\$573,925</u>		

註：截至 90.3.31 尚未開始營業。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 民國九十一年及民國九十年第一季採權益法評價之長期股權投資，均係依各該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列投資損益，金額分別為投資損失 25,715 仟元及 6,234 仟元。
- (2) 對 Integrated Circuit Technology Corp.之投資，由於該公司持續虧損，民國九十一年第一季經評估投資之價值已減損，回復之希望甚小，故將帳面餘額 9,711 仟元全數轉列損失。
- (3) 上述長期股權投資均無提供擔保之情事。

#### 6. 固定資產

本公司固定資產民國九十一年及民國九十年三月三十一日投保產物保險總金額各為 488,759 仟元 235,548 仟元。

截至民國九十一年三月三十一日尚無固定資產提供擔保或抵押之情事。

#### 7. 政府配合款

本公司於民國八十九年一月一日取得科學工業園區管理局辦理「研究開發關鍵零組件及產品計劃」開發費用之無息貸款，貸款金額依合約執行計劃書所定進度分六期撥付，截至民國九十年度止已結案，共撥付 27,655 仟元，經核算繳回 417 仟元，實際應攤還金額為 27,239 仟元。還款年限分三年，由民國九十一年七月一日起每三個月為一期，共計十二期，每期還款 2,270 仟元。依計劃規定，自產品銷售日起算三年以配合款之 40%(10,895 仟元)為上限，繳納回饋金，回饋金為產品銷售金額之 2%，以三個月為一期。

#### 8. 股本

民國九十年一月一日，本公司額定股本 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股，每股面額 10 元，實收股本為 865,013 仟元。

民國九十年六月九日，經股東會決議提高額定股本為 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股(含國內及國外公司債可轉換 20,000 仟股)，每股面額 10 元，及以未分配盈餘 346,005 仟元及員工紅利 58,412 仟元轉增資發行新股 40,441,680 股，每股面額 10 元。此項增資業於民國九十年六月二十七日經主管機關核准在案。增資基準日訂為民國九十年七月二十三日。

截至民國九十一年三月三十一日止，本公司之額定股本為 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股面額 10 元，實收股本 1,269,430 仟元。

#### 9. 資本公積

本公司依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用；公司非於盈餘公積填補虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10.法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

11.未分配盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1).提繳稅捐。
- (2).彌補虧損。
- (3).提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4).提撥股息最高以年息一分計算。
- (5).董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
- (6).員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不低於百分之十，不高於百分之十五。
- (7).餘額為股東紅利，按股份總額比例分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。衡盱本公司目前產業發展屬成長階段，未來不乏擴充計劃及資金之需求，將就當年度所分配之股利中，以 0~20%為現金股利，80~100%為股票股利方式發放。

12.所得稅

a.本公司符合「科學工業園區設置管理條例」之規定，所銷售之產品仍處於四、五年免稅之階段，除民國八十八年及八十九年盈餘轉增資業經核准，但免稅期間尚未選定外，前述免稅優惠於民國九十四年十二月屆滿。

b.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國八十六年度。

c.本公司截至民國九十一年三月三十一日止，適用促進產業升級條例「網際網路業、製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」，及「公司研究與發展、人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，尚未抵減所得稅之金額如下：

發生年度	未抵減稅額	最後抵減年度
九十一(預估數)	\$11,000	九十四

前述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

d. 兩稅合一相關資訊：

	91.03.31	90.03.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$14,191	\$4,144
	預計	實際
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	1.73%	4.68%

e. 未分配盈餘相關資訊：

	91.03.31	90.03.31
86 年度以前	\$73	\$73
87 年度以後	822,161	820,517
合 計	\$822,234	\$820,590

f.(1) 民國九十一年三月三十一日遞延所得稅負債與資產：

(a) 遞延所得稅負債總額	\$1,695
(b) 遞延所得稅資產總額	\$26,002
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$5,647

	所得額	稅 額
(d) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$6,778	\$1,695
未實現存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$15,112	\$3,778
未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異	\$22,080	\$5,520
未實現長期投資跌價損失之認列產生之可減除暫時性差異	\$18,557	\$4,639
其他因素之認列所產生之可減除暫時性差異	\$4,260	\$1,065
投資抵減		\$11,000

(2) 遞延所得稅資產 - 流動	\$9,355
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	-
淨遞延所得稅資產 - 流動	9,355
遞延所得稅負債-流動	(1,695)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$7,660

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 遞延所得稅資產 - 非流動		\$16,647
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動		( 5,647 )
淨遞延所得稅資產 - 非流動		<u>\$11,000</u>
(4) 繼續營業部門之應付所得稅		\$22,546
投資抵減所產生之遞延所得稅費用		(5,000)
其他因素認列所產生遞延所得稅費用		(5,541)
繼續營業部門之所得稅費用		<u>\$12,005</u>
g.(1)民國九十年三月三十日遞延所得稅負債與資產：		
(a)遞延所得稅資產總額		<u>\$31,932</u>
(b)遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$23,949</u>
	<u>所得稅</u>	<u>稅 額</u>
(c)產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
各時間性差異之認列所產生之可減除暫時性差異	<u>\$43,309</u>	<u>\$8,372</u>
投資抵減		<u>\$23,560</u>
(2)遞延所得稅資產 - 流動		\$8,372
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動		(6,279)
淨遞延所得稅資產 - 流動		<u>\$2,093</u>
(3)遞延所得稅資產 - 非流動		\$23,560
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動		(17,670)
淨遞延所得稅資產 - 非流動		<u>\$5,890</u>
(4)繼續營業部門之應付所得稅		\$6,822
遞延所得稅資產影響數		13,092
繼續營業部門之所得稅費用		<u>\$19,914</u>

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 基本每股盈餘

本公司民國九十一年度及民國九十年度第一季普通股為簡單資本結構，其每股盈餘計算如下：

	九十一年第一季	九十年第一季
期初流通在外股數	126,943,006 股	86,501,326 股
加：90.6.9 股東會決議盈餘轉增資發放股票股利 40%	-	34,600,530
90.6.9 股東會決議員工紅利轉增資 6.75%	-	5,841,150
期末流通在外加權平均股數	<u>126,943,006 股</u>	<u>126,943,006 股</u>
本期稅前淨利	\$126,439	\$173,546
減：所得稅費用	<u>(12,005)</u>	<u>(19,914)</u>
本期淨利	<u>\$114,434</u>	<u>\$153,632</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$0.90</u>	<u>\$1.21</u>

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯華電子股份有限公司(聯電) Faraday Technology Corporation (USA) (Faraday-USA)	對本公司採權益法評價之投資公司 本公司採權益法評價之被投資公司
Faraday Technology Japan Corporation (Faraday-Japan)	本公司採權益法評價之被投資公司
Faraday Technology-B.V. (Faraday-B.V.)	本公司採權益法評價之被投資公司
智原科技(上海)有限公司 (以下簡稱智原(上海))	本公司之孫公司
聯詠科技股份有限公司(以下簡稱聯詠)	聯電採權益法評價之被投資公司
聯陽半導體股份有限公司(以下簡稱聯陽)	聯電採權益法評價之被投資公司
聯傑國際股份有限公司(以下簡稱聯傑)	聯電採權益法評價之被投資公司
中華杜邦光罩股份有限公司 (以下簡稱中華杜邦)	聯電採權益法評價之被投資公司
聯友光電股份有限公司(以下簡稱聯友)	聯電採權益法評價之被投資公司(於民國九十年九月一日與達碁科技股份有限公司合併後消滅)
京元電子股份有限公司(以下簡稱京元)	本公司董事長係該公司董事長之二親等內之親屬



智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

a. 進貨及加工測試費

	91 年第一季		90 年第一季	
	金額	佔公司進貨金額百分比%	金額	佔公司進貨金額百分比%
聯 電	\$146,319	40.55	\$120,269	57.56
中華杜邦	6,852	1.90	14,932	7.14
京 元	6,244	1.73	7,179	3.44
合 計	\$159,415	44.18	\$142,380	68.14

本公司民國九十一年及民國九十年第一季向上開公司進貨，付款期間均為月結 45~60 天。

b. 銷貨

	91 年第一季		90 年第一季	
	金額	佔公司銷貨淨額百分比%	金額	佔公司銷貨淨額百分比%
Faraday-USA	\$153,543	23.17	\$105,429	17.74
Faraday-Japan	27,982	4.22	-	-
聯 電	47,491	7.17	-	-
聯 陽	5,323	0.80	-	-
智原(上海)	2,375	0.36	-	-
聯 友	-	-	17,038	2.87
聯 發	-	-	10,861	1.83
聯 詠	-	-	8,360	1.41
其 他	893	0.13	-	-
合 計	\$237,607	35.85	\$141,688	23.85

本公司銷售予上開公司，訂價方式與一般客戶相當，民國九十一年及民國九十年第一季之收款條件均為月結 60~90 天。

3. 本公司民國九十年第一季自聯電購進光罩金額為 14,767 仟元，帳列製造費用。此交易係屬委託代購性質。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 因上述交易所產生之應收及應付關係人款項彙總如下：

應收關係人款項

	91.03.31	90.03.31
Faraday-USA	\$205,382	\$51,276
聯 電	47,491	4,642
Faraday-Japan	20,611	-
聯 陽	2,802	-
智原(上海)	2,375	-
聯 友	-	12,533
其 他	566	4,964
小計	279,227	73,415
備抵呆帳	(10,000)	-
合 計	\$269,227	\$73,415

應付關係人款項

	91.03.31	90.03.31
聯 電	\$71,186	\$68,277
京 元	12,122	4,660
中華杜邦	8,195	7,862
智原(上海)	2,528	1,003
合 計	\$94,031	\$81,802

5. 本公司於民國九十年九月與聯電簽訂“IP 開發合作協定”，合約期間自民國九十一年至九十五年，每年本公司可向聯電需收取美金 3,000 仟元之開發費用。另於相關產品進入量產後，並得依約收取權利金。

六、質押之資產

本公司於民國九十一年及九十年三月三十一日之資產中，已提供金融機構作為質押或提供擔保者情形如下：

資產名稱	91.03.31	90.03.31	抵押機構	擔保債務內容
定期存款	\$95,000	\$95,000	農民銀行	為本公司預備辦理長期融資借款
定期存款	35,000	35,000	農民銀行	工業局配合款
定期存款	30,000	-	農民銀行	擔保進口貨物應繳稅費保證用
合 計	\$160,000	\$130,000		

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、重大之災害損失  
無此事項

九、重大之期後事項  
無此事項

十、其他

1. 金融商品之公平價值

本公司於民國九十一年第一季及民國九十年第一季並未從事衍生性金融商品之交易事項。

有關金融商品之公平價值揭露如下：

	91.03.31		90.03.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
現金及約當現金	\$432,972	\$432,972	\$511,278	\$511,278
短期投資	235,000	236,687	100,040	93,162
應收款項(含關係人款項)	664,870	641,238	354,595	335,276
長期投資	505,943	-	573,925	-
用途受限制之銀行存款	160,000	160,000	130,000	130,000
負債				
應付款項(含關係人款項)	234,972	234,972	111,842	111,842
應付費用	62,317	62,317	87,858	87,858
應付設備款	5,490	5,490	7,111	7,111

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、用途受限制之銀行存款、應收款項、應付款項、應付設備款與應付費用。
- (2)有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。
- (3)長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。本公司長期投資均係無市場價格可參考之非公開發行公司。

2. 為便於財務報表之比較，本公司民國九十年三月三十一日之財務報表部份科目業經適當重分類。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

依證期會(89)台財證(六)第 04758 號函規定，補充揭露本公司民國九十一年第一季各項資料如下：

(1)資金貸與他人：無。

(2)為他人背書保證：無。

(3)期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	市價
智原	怡富第一債券基金	-	短期投資	6,139,202.60	\$80,000	-	\$80,304
	元大雙盈平衡基金	-	短期投資	500,000.00	\$5,000		\$5,015
	德盛大壩債券基金	-	短期投資	5,648,462.54	\$60,000	-	\$60,551
	盛華 5599 債券基金	-	短期投資	8,801,439.36	\$90,000	-	\$90,817
	Faraday Technology Corp. (USA) 普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	28,580,000	\$52,319	100%	\$-
	Faraday Technology Corp. (USA) 特別股			2,000,000		100%	
	Faraday Technology Japan Corp. 普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,998	\$7,560	99.90%	\$-
	Faraday Technology-B.V. 普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	600	\$7,676	100%	\$-
	Faraday Technology-B.V.I. 普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	50,000	\$1,785	100%	\$-
	智宏投資(股)公司普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	29,994,000	\$295,485	99.98%	\$-
	3CX Inc. 特別股	-	長期投資	100,000	\$14,822	-	\$-
	聯笙電子(股)公司普通股	-	長期投資	675,000	\$9,988	0.57%	\$-
	信鑫創業投資(股)公司普通股	-	長期投資	4,500,000	\$45,000	8.11%	\$-
	太和科技(股)公司普通股	-	長期投資	309,339	\$11,278	0.97%	\$-
	富晶半導體(股)公司普通股	-	長期投資	1,000,000	\$20,000	5.13%	\$-
	Integrated Circuit Technology Corp. 特別股	-	長期投資	153,846	\$-	-	\$-
	Anasift Technology Inc. 特別股	-	長期投資	900,000	\$9,230	-	\$-
	Avalent Technology Inc. 特別股	-	長期投資	1,250,000	\$30,800	-	\$-

(4)累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
智原	聯華電子	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	\$146,319	40.55%	45~60天	-	-	\$71,186	30.30%	-
	Faraday-USA	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$153,543	23.17%	60天	-	-	\$205,382	30.89%	-

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額 (91.04.12)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
智原	Faraday-USA	本公司採權益法評價之被投資公司	\$205,382	3.63次	\$128,396	定期對帳及催款	\$108,068	\$10,000

(9)從事衍生性商品交易者：無此事項。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊(未經核閱)

(1) 依證期會(89)台財證(六)第 04758 號函規定，揭露對母公司具有重大影響之被投資公司民國九十一年第一季資料如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損失	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
智原	Faraday Technology Corporation (USA)	美國加州	本公司產品(如 ASIC Library ASIC, EDA Tools) 在美洲之銷售據點	\$127,577	\$127,577	普通股 28,580 仟股 及特別股 2,000 仟股	普通股佔 100% 特別股佔 100%	\$52,319	\$(12,417)	\$(12,417)	
	Faraday Technology Japan Corporation	日本東京	本公司產品在日本之銷售據點	\$29,320	\$29,320	普通股 1,998 股	99.9%	\$7,560	\$(1,219)	\$(1,219)	
	Faraday Technology -B.V.	荷蘭	本公司產品之銷售據點	\$18,570	\$18,570	普通股 600 股	100%	\$7,676	\$(7,609)	\$(7,609)	
	Faraday Technology -B.V. I.	英屬維京群島	買賣兼投資	\$1,528	\$1,528	普通股 50 仟股	100%	\$1,785	\$-	\$-	
	智宏投資(股)公司	台灣	一般投資業	\$299,940	\$299,940	普通股 29,994 仟股	99.98%	\$295,485	\$(4,469)	\$(4,469)	
Faraday -USA	智原科技(上海)有限公司	大陸	本公司產品(如 ASIC Library ASIC, EDA Tools) 在大陸之銷售據點	USD 2,000,000 元	USD 2,000,000 元	-	100%	USD 1,809,082 元	USD (55,442)元	USD (55,442)元	
智宏	晶慧資訊(股)公司	台灣	軟體開發	\$14,520	\$14,520	普通股 1,320 仟股	25%	\$12,993	\$-	\$-	
	智微科技(股)公司	台灣	IC 設計業	\$40,500	\$40,500	普通股 4,050 仟股	54%	\$31,112	\$(8,278)	\$(4,470)	
	聯信科技(股)公司	台灣	IC 設計業	\$15,000	\$15,000	普通股 1,500 仟股	30%	\$14,794	\$-	\$-	
智微	JMICRON USA Technology Corporation	美國	IC 設計業	\$34,635	\$34,635	普通股 10,000 仟股	100%	\$22,070	\$(7,738)	\$(4,179)	

(2) 本公司具有控制能力之被投資公司相關資訊及各項交易如下：

(A) 資金貸與他人：無。

(B) 為他人背書保證：無。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(C)期末持有有價證券情形如下：

持有之公司	有價證券種類 及名稱	與有價證券發 行人之關係	帳列 科目	期末				
				股數	帳面金額	持股 比例	市價	備 註
Faraday Technology Corporation (USA)	智原科技(上海)有限公司普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD1,809,082 元	100%	-	
	NPL	-	長期投資	-	USD 36,211 元	-	-	
智宏投資(股)公司	荷銀光華債券基金	-	短期投資	3,081,200.38	\$43,000	-	\$43,031	
	怡富台灣債券基金	-	短期投資	5,668,426.30	\$79,232	-	\$79,960	
	詮鼎科技(股)公司普通股	-	長期投資	450 仟股	\$18,000	1.79%	-	
	晶慧資訊(股)公司普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,320 仟股	\$12,993	25%	-	
	智微科技(股)公司普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	4,050 仟股	\$31,112	54%	-	
	聯信科技(股)公司普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,500 仟股	\$14,794	30%	-	
	銳訊科技(股)公司	-	長期投資	1,100 仟股	\$13,200	13.75%	-	
	Pacific United Technology, L.P.	-	長期投資	-	\$3,471	2.5%	-	
智微科技(股)公司	怡富台灣債券基金	-	短期投資	1,422,505.50	\$20,000	-	\$20,066	
	JMICRON USA Technology Corporation 普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	10,000 仟股	\$22,070	100%	-	

(D) 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無

(E) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(F) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(G) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

a. 進貨：Faraday Technology Corporation (USA)向本公司進貨，其交易內容請參閱財務季報表附註十一、1、(7)

b. 銷貨：無。

(H) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(I) 從事衍生性商品交易：無。

智原科技股份有限公司財務季報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.大陸投資資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值 (註 2)	截至本期 止已匯回 收投資收 益
					匯出	收 回					
智原科技 (上海)有限 公司	IC 設計產 品之銷售 後服務	USD 2,000,000 元 (NTD69,900 仟元)	(註 1)	USD 2,000,000 元 (NTD69,900 仟元)	-	-	USD 2,000,000 元 (NTD69,900 仟元)	100%	USD (55,442)元 (NTD1,938 仟元)	USD 1,809,082 元 (NTD63,227 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地 區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額	
		實收資本額*20%	淨值*20%
USD 2,000,000 元 (NTD69,900 仟元)	USD 2,000,000 元 (NTD69,900 仟元)	NTD253, 886	NTD448,848

註 1：投資第三地區(美國)現有公司 Faraday Technology Corporation(USA)再轉投資該大陸公司。

註 2：被投資子公司財務季報表未經會計師核閱。